RADA GMINY JASIENICA
43-385 JASIENICA 159

Uchwała Nr XLII/450/14

Rada Gminy Jasienica

z dnia 24 czerwca 2014 r

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2013

Gminnej Biblioteki Publicznej w Jasienicy

Działając na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym /t.j. Dz. U. z 2013r. poz. 594, z późn. zm./,art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm./ oraz §1 pkt 1 Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Jasienicy

Rada Gminy Jasienica
uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Jasienicy za 2013 rok.

§ 2

Wykonanie uchwały powierzyć Wójtowi Gminy Jasienica.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Jasienica.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Jerzy Czudek

RADA GMINY JASIENICA
43-385 JASIENICA 159

Gminna Biblioteka Publiczna
w Jasienicy
43-385 JASIENICA 300
NIP 937-16-60-244
tel. 033 815 34 67

URZĄD GMINY
W JASIENICY
Wpl. dnia 2014 -03- 31
l. dz. ..... zał. .....
Podpis .....

Załącznik do Uchwały Nr XLII/450/14
Rady Gminy Jasienica
z dnia 24 czerwca 2014 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W JASIENICY ZA 2013 ROK

1) ***Nazwa firmy i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.***

Jednostką sprawozdawczą jest Gminna Biblioteka Publiczna w Jasienicy, z siedzibą w Jasienicy, adres: 43-385 Jasienica 300. Biblioteką zarządza i reprezentuje dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej w Jasienicy.

Podstawowy przedmiot działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Jasienicy:
- gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych;
- udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych;
- popularyzacja książek, czasopism, informacji i czytelnictwa;
- współdziałanie z innymi instytucjami upowszechniania kultury w rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa;
- pełnienie funkcji ośrodka informacji bibliotecznej i bibliograficznej;

Organ prowadzący rejestr: Rejestr Instytucji Kultury prowadzony przez Gminę Jasienica, nr w rejestrze: 2.

2) ***Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.***

Gminna Biblioteka Publiczna w Jasienicy prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2013r i kończący się 31.12.2013 r

3) ***Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.***

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

4) ***Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.***

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

URZĄD GMINY
W JASIENICY
Wpł. dnia 2014 -03- 31
l. dz. ..... zał. .....
Podpis .....

Gminna Biblioteka Publiczna
w Jasienicy
43-385 JASIENICA 300
NIP 937-16-60-244
tel. 033 815 34 67

Załącznik nr ... do Uchwały Nr .....
Rady Gminy Jasienica
z dnia .....r

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W JASIENICY ZA 2013 ROK

1) ***Nazwa firmy i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.***

Jednostką sprawozdawczą jest Gminna Biblioteka Publiczna w Jasienicy, z siedzibą w Jasienicy, adres: 43-385 Jasienica 300. Biblioteką zarządza i reprezentuje dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej w Jasienicy.

Podstawowy przedmiot działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Jasienicy:
- gromadzenie, opracowywanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych;
- udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych;
- popularyzacja książek, czasopism, informacji i czytelnictwa;
- współdziałanie z innymi instytucjami upowszechniania kultury w rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa;
- pełnienie funkcji ośrodka informacji bibliotecznej i bibliograficznej;

Organ prowadzący rejestr: Rejestr Instytucji Kultury prowadzony przez Gminę Jasienica, nr w rejestrze: 2.

2) ***Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.***

Gminna Biblioteka Publiczna w Jasienicy prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2013r i kończący się 31.12.2013 r

3) ***Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.***

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

4) ***Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.***

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Gminna Biblioteka Publiczna
w Jasienicy
43-385 JASIENICA 360
NIP 937-16-60-244
tel.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco:

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 3 500,00zł dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji (art. 32 ust. 1 ustawy). Odpisy amortyzacyjne są dokonywane od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji.

Stawkę i metodę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia do używania wartości niematerialnych i prawnych. Okres i stawki amortyzacji podlegają okresowej weryfikacji. Na podstawie dokonanej weryfikacji sporządza się protokół, w którym ustala się korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.

Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku podatkowego za cały rok obrotowy.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 3 500,00 zł amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji.

Środki trwałe są wycenianie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie netto 15 774,96zł.

Odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3 500,00zł dokonuje się według ustalonego przez jednostkę i wprowadzonego do stosowania planu amortyzacji, określającego roczne stawki odpisów od poszczególnych środków trwałych, na zasadzie systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego, na przewidywany okres jego eksploatacji, a więc metodą liniową. Jednostka przyjęła stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych o niskiej wartości początkowej (do 3 500.00 zł włącznie) dokonuje się metodą uproszczoną:
- zestawy komputerowe o wartości początkowej powyżej 2 000,00zł, ale niższej niż 3 500,00zł zostają zaliczone do środków trwałych i objęte są pełną ewidencją ilościowo-wartościową wg grup KŚT. W miesiącu oddania ich do używania następuje ich odpisanie jednorazowo w koszty amortyzacji.
- Pozostałe wyposażenie o wartości powyżej 50,00zł, ale niższej niż 3 500,00zł zostają w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania odpisane w koszty amortyzacji i są ujęte w pozabilansowej ewidencji ilościowo- wartościowej instytucji wg miejsc ich używania. Podstawą przyjęcia niskocennego środka trwałego do użytkowania jest faktura.

Dobra kultury (ruchome), bez względu na ich wartości, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Materiały wyceniane są w cenie zakupu. W Materiały nabywane w drobnych ilościach lub materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów przekazywane są bezpośrednio po zakupie do zużycia i obciążają koszty operacyjne -bez konieczności ewidencjonowania ich

Gminna Biblioteka Publiczna
w Jasienicy
43-385 JASIENICA 209
NIP 937-16-86-244
tel. 03

na koncie „Materiały"(w szczególności materiały biurowe, utrzymanie czystości, itp.) Zapasy materiałów wycenia się stosując metodę „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło". Zapasy materiałów wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie 0,00zł

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty

Przychody jednostki: Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane nieodpłatnie składniki majątkowe, kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje, subwencje.

Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj na dzień 31.12.2013r w formie uproszczonej, przewidzianej w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości , w art.50 ust.2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. Bilansu (załącznik nr 1)
2. Rachunku zysków i strat (załącznik nr 2)
3. Informacji dodatkowej (załącznik nr 3)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy
Maria Hareńczyk

Gminna Biblioteka Publiczna
w Jasienicy
43-385 JASIENICA 300
NIP [illegible]
tel. 033 815 34 67

Załącznik nr 1

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W JASIENICY

BILANS

sporządzony na dzień 31-12-2013r (w PLN)

Aktywa	Za rok		Pasywa	Za rok	
	2012	2013		2012	2013
A. Aktywa trwałe	**28 297,18**	**20 711,45**	**A. Kapitał (fundusz) własny**	**21 356,23**	**14 349,09**
I. Wartości niematerialne i prawne	**6 740,45**	**4 936,49**	**I. Kapitał (fundusz) podstawowy**	**32 450,63**	**21 356,23**
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 740,45	4 936,49	**IV. Kapitał (fundusz) zapasowy**		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**21 556,73**	**15 774,96**	**V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**		
1. Środki trwałe	21 556,73	15 774,96	**VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**		
c) urządzenia techniczne i maszyny	21 556,73	15 774,96	**VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
III. Należności długoterminowe			**VIII. Zysk (strata) netto**	**-11 094,40**	**-7 007,14**
IV. Inwestycje długoterminowe			**B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**9 192,31**	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			**I. Rezerwy na zobowiązania**		
B. Aktywa obrotowe	**2 251,36**	**3 947,76**	**II. Zobowiązania długoterminowe**		
I. Zapasy			**III. Zobowiązania krótkoterminowe**	**9 192,31**	**10 310,12**
			2. Wobec pozostałych jednostek	9 192,31	10 310,12
II. Należności krótkoterminowe	**709,00**	**246,88**	a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek	709,00	48,88	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	709,00	48,88	c) inne zobowiązania finansowe		
– do 12 miesięcy	709,00	48,88	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	314,72	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		198,00	– do 12 miesięcy	314,72	
c) inne			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
III. Inwestycje krótkoterminowe	**54,42**	**1 457,91**	f) zobowiązania wekslowe		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	54,42	1 457,91	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 357,59	10 310,12
b) w pozostałych jednostkach			h) z tytułu wynagrodzeń		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	54,42	1 457,91	i) inne	520,00	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	54,42	1 457,91	3. Fundusze specjalne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			**IV. Rozliczenia międzyokresowe**		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**1 487,94**	**2 242,97**	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem	**30 548,54**	**24 659,21**	**Pasywa razem**	**30 548,54**	**24 659,21**

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sporządził: Ewelina Schimke

Jasienica, dnia 28.02.14

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy
Zatwierdził: Maria Hareńczyk

Gminna Biblioteka Publiczna
w Jasienicy
43-385 JASIENICA 300
NIP 937-16-60-244
tel. 033 815 34 67

Załącznik nr 2

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W JASIENICY

Rachunek Zysków i Strat

wariant porównawczy

2013 ROK (w PLN)

KOSZTY I STRATY	Za rok	
	2012	Bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	**424 700,00**	**425 800,33**
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV. Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów i usług		200,33
V. Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)	424 700,00	425 600,00
B. Koszty działalności operacyjnej	**443 702,45**	**443 026,99**
I. Amortyzacja	77 458,71	73 663,22
II. Zużycie materiałów i energii	22 318,20	20 864,40
III. Usługi obce	15 505,89	19 903,62
IV. Podatki i opłaty	697,42	2 482,00
V. Wynagrodzenia	265 015,24	263 645,45
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	59 107,05	58 129,08
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 599,94	4 339,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	**-19 002,45**	**-17 226,66**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**7 908,05**	**10 219,52**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	1 309,61	3 514,22
III. Inne przychody operacyjne	6 598,44	6 705,30
E. Pozostałe koszty operacyjne	**0,00**	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	**-11 094,40**	**-7 007,14**
G. Przychody finansowe		
H. Koszty finansowe	0,00	
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	**-11 094,40**	**-7 007,14**
J. Wynik wydarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	**0,00**	
K. Zysk (strata) brutto (I + J)	**-11 094,40**	**-7 007,14**
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K – L – M)	**-11 094,40**	**-7 007,14**

GŁOWNA KSIĘGOWA

Sporządził: ..... Jasienica ....., dnia 28.03.14

mgr Ewelina Schimke

Zatwierdził: ..... DYREKTOR Gminnej Biblioteki Publicznej w Jasienicy

Maria Hareńczyk

Gminna Biblioteka Publiczna
w Jasienicy
43-385 JASIENICA 300
NIP 937-16-60-244
tel. 033 815 34 67

Załącznik nr 3

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych za 2013 rok, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach 1 i 1A oraz 2 i 2A załączonych do sprawozdania.

Tabela ruchu środków trwałych za 2013R						**Tabela 1**
Nazwa grupy	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
składników majątku trwałego	**stan na pierwszy dzień roku obrotowego**	**aktualizacja**	**Przychody**	**Przemieszczenia (plus, minus)**	**rozchody**	**stan na ostatni dzień roku obrotowego**
1	2	3	4	5	6	7
GRUNTY			0,00			
BUDYNKI I BUDOWLE			0,00			
MASZYNY I URZADZENIA	79 244,54		4 250,00		0,00	83 494,54
ŚRODKI TRANSPORTU						
INNE SRODKI TRWALE	546 004,56		61 827,49		811,40	607 020,65
RAZEM	**625 249,10**		**66 077,49**		**811,40**	**690 515,19**

Data sporządzenia: 28-03-2014R

Sporządził: GŁOWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki: DYREKTOR Gminnej Biblioteki Publicznej w Jasienicy

Maria Hareńczyk

Gminna Biblioteka Publiczna
w Jasienicy
43-385 JASIENICA 300
NIP 937-16-60-244
tel. 033 815 34 67

Zmiany w amortyzacji środków trwałych							Tabela 1a	
	Umorzenie / amortyzacja						Wartość netto śr. trwałych	
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2013	Przemieszczenia (plus, minus)	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na ostatni dzień roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
57 687,81		10 031,77			0,00	67 719,58	21 556,73	15 774,96
546 004,56		61 827,49			811,40	607 020,56	0,00	0,00
603 692,37	**0,00**	**71 859,26**	**0,00**	**0,00**	**811,40**	**674 740,23**	**21 556,73**	**15 774,96**

Data sporządzenia: 28-03-2014R

Sporządził: GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Ewelina Sekimke

Kierownik Jednostki: DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy
Maria Hareńczyk

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych – 2013R						Tabela 2
	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
Nazwa grupy składników majątku trwałego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	Przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH						
WARTOŚĆ FIRMY						
OPROGRAMOWANIE KOMPUTERÓW	24 641,88		0,00			24 641,88
INNE PRAWA						
INNE WARTOŚCI NIEMATATERIALNE I PRAWNE						
RAZEM	**24 641,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**24 641,88**

Data sporządzenia:28-03-2014R

Sporządził: GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Ewelina Sekimke

Kierownik Jednostki: DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy
Maria Hareńczyk

Gminna Biblioteka Publiczna
w Jasienicy
43-385 JASIENICA 300
NIP 937-16-60-244
tel. 033 815 34 67

Zmiany w amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych								Tabela 2a
		Umorzenie / amortyzacja					Wartość netto	
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Aktualiza-cja	Amortyzacja za rok 2013	Przemieszcze-nia (plus, minus)	Amortyza-cja jednorako-wa	Zmniejsze-nia	stan na ostatni dzień roku obrotowe-go	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na ostatni dzień roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
17 901,43		1 803,96				19 705,39	6 740,45	4 936,49
17 901,43	**0,00**	**1 803,96**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**19 705,39**	**6 740,45**	**4 936,49**

Data sporządzenia: 28-03-2014R

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sporządził:

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy

Maria Hareńczyk

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3/ Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

Gminna Biblioteka Publiczna
w Jasienicy
43-385 JASIENICA 300
NIP 937-16-60-244

5/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

6/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Zestawienie zmian w funduszu własnym:

Wyszczególnienie:	**Kwota**
Stan funduszu własnego na początek roku:	**21 356,23**
Zwiększenie funduszu własnego w ciągu roku z tytułu: zysk roku bieżącego	
Zmniejszenie funduszu w ciągu roku: strata roku bieżącego	- 7 007,14
Stan funduszu własnego na koniec roku:	**14 349,09**

7/ Propozycje, co do pokrycia straty za rok obrotowy

w kwocie : -7 007,14zł

a) z funduszu jednostki: -7 007,14zł

8/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy

9/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy

10/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

a/ do 1 roku,
b/ od 1 roku do 3 lat,
c/ powyżej 3 lat do 5 lat,
d/ powyżej 5 lat.

Gminna Biblioteka Publiczna
w Jasienicy
43-385 JASIENICA 300
NIP 937-16-60-244
tel. 033 815 34 67

STRUKTURA ZOBOWIAZAŃ										Tabela 4
Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na									
	początek roku	Koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych:	0,00	10 310,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 310,12
2. Wobec pozostałych jednostek:	**9 192,31**	**10 310,12**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9 192,31**	**10 310,12**
a) z tytułu dostaw i usług	314,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	314,72	0,00
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 357,59	10 310,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 357,59	10 310,12
c)wobec pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne	520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520,00	0,00
RAZEM	**9 192,31**	**10 310,12**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9 192,31**	**10 310,12**

11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Na koniec okresu sprawozdawczego jednostka wykazuje czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości **2 242,97**zł, w tym:

- prenumerata czasopism za 2014 rok **2 242,97**zł

12/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2.

1/ Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, export) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem , w tym otrzymane nieodpłatnie składniki

Gminna Biblioteka Publiczna
w Jasienicy
43-385 JASIENICA 300
NIP 937-16-60-244
tel. [illegible]

majątkowe, kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje.

Gminna Biblioteka Publiczna w Jasienicy osiąga dochody na terytorium Polski.

Struktura przychodów w 2013 roku kształtuje się następująco:

Dotacja od organizatora na działalność statutową	416 000,00 zł
Dofinansowanie z MK z programów operacyjnych	
na zakup nowości wydawniczych	9 600,00 zł
Dotacja Orange	3 514,22 zł
Pozostałe przychody (darowizny książek i wyposażenia, inne)	6 905,63 zł
RAZEM	**436 019,85 ZŁ**

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

4/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

-załącznik nr 1

6/ Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Koszty rodzajowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Jasienicy za 2013 rok w zł :

Amortyzacja:		73 663,22zł
W tym:		
Koszty amortyzacji śr. trwałych	*10 031,77*	
Koszty amortyzacji wyposażenia	*695,01*	
Koszty amortyzacji zbiorów bibliotecznych	*61 132,48*	
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	*1 803,96*	

Gminna Biblioteka Publiczna
w Jasienicy
43-385 JASIENICA
NIP 937-16-60-244
tel. 033 8[illegible]67

Zużycie materiałów i energii:		20 864,40
W tym:		
Koszty zużycia gazu, wody, energii elektr.	*12 574,08*	
Koszt zużycia materiałów biurowych	*2 063,63*	
Koszty zakupu śr. czystości	*1 381,64*	
Koszty materiałów do drobnym remontów	*34,00*	
Koszt zużycia materiałów na zajęcia z dziećmi	*1 093,63*	
Koszty zakupu czasopism	*3 653,52*	
Koszt zużycia materiałów pozostałych	*63,90*	
Usługi obce:		19 903,62
W tym:		
Usługi remontowe	*5 361,18*	
Usługi bankowe	*505,40*	
Usługi obce pocztowe	*171,00*	
Usługi obce telekomunikacyjne	*4 718,61*	
Wywóz nieczystości	*520,63*	
Przeglądy ppoż	*109,00*	
Usługi obce związane z organizacją imprez i zajęć	*1 890,50*	
Usługi informatyczne	*5 293,46*	
Monitoring budynków	*1 016,14*	
Usługi obce pozostałe	*317,70*	
Wynagrodzenia osobowe:		263 645,45
W tym:		
Wynagrodzenia osobowe	*256 426,45*	
Umowy o dzieło, zlecenie	*7 219,00*	
Świadczenia na rzecz pracowników:		58 129,08
W tym:		
Ubezpieczenia społeczne pracowników	*48 320,53*	
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	*9 808,55*	
Podatki i opłaty		2 482,00
Pozostałe koszty rodzajowe		4 339,22
W tym:		
Podróże służbowe pracowników	*3 888,22*	
Pozostałe koszty rodzajowe	*451,00*	

Razem koszty rodzajowe Biblioteki Publicznej w Jasienicy za 2013 rok: 443 026,99zł

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

8/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Gminna Biblioteka Publiczna
w Jasienicy
43-385 JASIENICA
NIP 937-16-60-244
tel. 033 815 34 67

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

3.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

4. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

a)osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki powiązanej, lub

b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

c) jednostkę kontrolowana , współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w literze a i b, lub

d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki - wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji .Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2013roku
Dyrektor i księgowość	1,25
Personel pomocniczy	0,50
Pracownicy merytoryczni- bibliotekarze	4,52
OGÓŁEM	6,27

Gminna Biblioteka Publiczna
w Jasienicy
43-385 JASIENICA 300
NIP 937-16-20-264
tel. 033 815 34 67

4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno za rok obrotowy).

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

5) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
a)obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
b) inne usługi poświadczające
c) usługi doradztwa podatkowego
d) pozostałe usługi;

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

5.

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

4/ Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

6.

Informacje o:

1/ Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

Gminna Biblioteka Publiczna
w Jasienicy
43-385 JASIENICA 306
NIP 5[illegible]
tel. 033 815 44 67

b) procentowym udziale,
c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

2/ Transakcjach z jednostkami powiązanymi.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

3/ Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

4/ Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- *wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,*
- *wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,*
- *wykaz aktywów trwałych,*
- *przeciętne roczne zatrudnienie.*

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

5)Informacje o:
a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a);

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

7.
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:
1/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

Gminna Biblioteka Publiczna
w Jasienicy
43-385 JASIENICA 300
NIP 937-16-60-244

2/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

8.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

W dniu sporządzania sprawozdania jednostki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

9.

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia: 28-03-2014r.

Sporządził: GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy

Maria Hareńczyk

Gminna Biblioteka Publiczna
w Jasienicy
43-385 JASIENICA 300
NIP 937-16-60-244
tel. 033 815 34 67

Załącznik nr 1
Do dodatkowych informacji i objaśnień

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto w Gminnej Bibliotece Publicznej w Jasienicy za 2013 rok

l.p.	***Wyszczególnienie***	***Wartość ogółem (w zł)***
1b	Strata brutto	-7 007,14
2.	Przychody wolne od podatku: (-)	0,00
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: (+)	0,00
4.	Koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów: (+) **- koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust.1 pkt. 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących) –** 425 600,00 **zł** **- amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)** -8 503,26zł	434 103,26
5.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym: (-)	0,00
6.	Wynik podatkowy (1a lub 1b -2 +3+4-5)	427 096,12

Uzyskany dochód podatkowy w wysokości 427 096,12 zł jest wolny od podatku na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Jasienicy
Maria Hareńczyk

PRZEWODNICZĄCY RADY
Jerzy Czudek